Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Ижпрэст».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ижпрэст» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Ижпрэст»

1.2. Юридический адрес: г. Ижевск, ул. Пушкинская, 268, литер Г, офис 316

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 426008, г. Ижевск, ул. Пойма, 73 литер

1.4. Дата государственной регистрации: 7 Октября 1998 г., регистрационный № 1389, основной государственный регистрационный № 1021801159390.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 125 000 (Сто двадцать пять тысяч) руб.

1.6. Состав учредителей:

Единственный учредитель Плешков Виктор Сергеевич.

1.7. На 31.12.2020 года ООО «Ижпрэст» не имеет дочерних предприятий. Иных связанных сторон не имеется.

1.8. Фирма имеет собственную производственную базу по адресу г. Ижевск, ул. Пойма, 73, а также арендует производственные и офисные площади.

1.9. В 2020 году деятельность предприятия подлежит обязательному аудиту.

1.10 Информация об аудиторе Общества: Аудитором Общества на 2020 год утверждено ООО «Иж-инжиниринг».

Юридический адрес:	426011, г. Ижевск, ул. Шумайлова, 20
ИНН	1831000273
ОГРН	1021801140569
Членство в СРО	является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр (ОРНЗ) 12006011834

Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган. Полномочия Исполнительного директора Общества Курносова Александра Николаевича продлены на три года приказом от 18.07.2019 года.

2. Организация бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с принципами бухгалтерского учета, установленными Законом «О бухгалтерском учете», Положением о бухгалтерском учете и отчетности, Планом счетов и Положениями по отдельным участкам учета (ПБУ).

Отчетность подготовлена в соответствии с положениями, установленными Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

3.1. допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других - юридических и физических лиц;

3.2. допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

3.3. допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

3.4. допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основным видом деятельности предприятия является разработка проектов промышленных процессов и производств, ОКВЭД 71.12.12.

Другие виды деятельности:

- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов ОКВЭД 25.62;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и тех. обслуживанию электрической аппаратуры ОКВЭД 33.14;
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления ОКВЭД 26.51.7

4.2. Выручка от реализации за 2020 году составила 189 327 тыс. руб. (без НДС), что на 7 290 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 годом.

4.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 16 058 тыс. руб. НДС с авансов выданных в размере 1 405,0 тыс. руб. уменьшает дебиторскую задолженность на основании «Практического пособия по годовой бухгалтерской отчетности 201». Задолженность уменьшилась на 16 887,0 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом. Подробная информация по дебиторской задолженности в приложении № 5.

4.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 23 918 тыс. руб. НДС с авансов полученных в размере 3 035,0 тыс. руб. уменьшает кредиторскую задолженность на основании «Практического пособия по годовой бухгалтерской отчетности 2020». По сравнению с 2019 годом задолженность уменьшилась на 49 832,0 тыс. руб.

В долгосрочных в прочих обязательствах в сумме 2 334,0 тыс. руб. числится задолженность по договорам лизинга. Подробная информация по кредиторской задолженности в приложении № 5.

5. Социальные показатели

N п/ п	Показатель	За 2019 г.	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	128	125	-3
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	69 569	67 547	-2 022
3	Сумма страховых взносов, тыс. руб. в т.ч. ФСС НС	19 165 139	14 819 133	-4 346

Продукция и услуги реализуются в Удмуртии, в иных субъектах Российской Федерации.

4. Сведения о собственном капитале общества

N	Показатель	На 31. 12.2019	На 31. 12.2020	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	58 861	58 413	- 448
2	Уставный капитал, тыс. руб.	125	125	-
3	Резервный капитал	125	125	-

На основании п. 4.6 в старой редакции Устава общества создали резервный фонд 25% уставного капитала 125 тыс. руб., в новой редакции с 2014 года резервный капитал не предусмотрен. Обществом принято решение в 2020 году оставить резервный капитал без изменений.

На конец года собственные обязательства полностью обеспечиваются ликвидными статьями затрат.

Чистая прибыль отчетного года с учетом отложенных налоговых активов и текущего налога на прибыль составила 222 тыс. руб.

На отчетную дату чистые активы составляют 58 663 тыс. руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 448 тыс. руб.

Величина прибыли прошлых лет изменилась на сумму выплаченных дивидендов в размере 670 тыс. руб..

7. Резервы

В 2020 году в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам не создавались и создавались по отпускам. (Приложение № 7 «Оценочные обязательства»). В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счёте 10 «Материалы». Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

9. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.
Бухгалтерский учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по фактической производственной себестоимости. Выполненные работы, оказанные услуги учитываются по фактической производственной себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно (на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их несущественности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.
Информация о наличии и движении запасов отражена в приложении № 4 .

10. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в приложении № 3.
В 2016 году 16 июня подано заявление о своем выходе из состава участников ООО «Прогресс-Электро» и выплатой действительной стоимости доли в уставном капитале, что составила 263,2 тыс. руб. (Расчет стоимости чистых активов).

В 2020 году действительная стоимость доли в уставном капитале ООО «Прогресс-Электро» не получена.

11. Денежные средства.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах Общества

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства	6 066	1 701	11 567
в т.ч. денежные средства, в кассе	134	103	270
денежные средства на расчетном счете	5 932	1 598	11 297

Общество является соисполнителем государственного оборонного заказа. Для осуществления расчетов по государственному оборонному заказу в соответствии с условиями госконтракта нами открыты отдельные счета в АО АКБ "НОВИКОМБАНК» г. Москва, Приволжский филиал ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" г. Н.Новгород, УФК УР г. Ижевска. В 2020 году дополнительно открыт счет в ПАО «Промсвязьбанк»

12. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты - это события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые имеют место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску и которые оказали, или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на отчетность 2019г., в текущем году не выявлено.

Информация об ошибках

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 года №63н Обществом в 2020 году не было выявлено существенных ошибок за предшествующие налоговые периоды.

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе не выявлено.

14. Прочая информация

Вопросы защиты окружающей среды.

Деятельность Общества промышленной отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам:

(тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма (без НДС)
1	Электрическая энергия	1 112
2	Газы технические	20
3	Вода	20
4	Газ	827

15. Прекращаемой деятельности не было.

16. Информация о сегментах

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах», утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 года №143н Общество оценивает хозяйственную деятельность как единый сегмент.

17. Связанные стороны.

ИП Плешков Виктор Сергеевич ИНН 183466731132 является собственником офисных и производственных площадей, которые ООО «Ижпрэст» арендует.

Исполнительный директор А. Н. Курносов 16.02.2021 г.

Главный бухгалтер Л.Р. Гиззатова 16.02.2021 г.